



Gammelgaard Totalentreprise ApS

Almindevej 42

4920 Søllested

CVR-nr: 33 57 75 32

ÅRSRAPPORT

1. juli 2019 - 30. juni 2020

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/11 2020.

Dirigent

Jesper Henriksen



Hovedafdeling:

Danagade 11 · 4900 Nakskov

Tlf. 54 91 00 10 · e-mail: info@dan-rev.dk



Afdeling:

H. Christofferssensvej 3 · 4960 Holeby

Tlf. 54 91 00 26

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Gammelgaard Totalentreprise ApS Almindevej 42 4920 Søllested
	Telefon: 21 36 83 62
	E-mail: mail.gammelgaard@gmail.com
	CVR-nr.: 33 57 75 32
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
	Kundenr.: 6
Direktion	Jesper Henriksen
Revisor	DAN REVISION NAKSKOV A/S Registrerede revisorer Danagade 11 4900 Nakskov
Ejerforhold	Jesper Henriksen Almindevej 42 4920 Søllested

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Gammelgaard Totalentreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søllested, den 30/11 2020.

Direktion

Jesper Henriksen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Gammelgaard Totalentreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gammelgaard Totalentreprise ApS for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nakskov, den 30/11 2020.

DAN REVISION NAKSKOV A/S

Registrerede revisorer

CVR-nr.: 71580113

Lene Malmros Jensen

Registreret revisor

mne12507

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er udlejning af sig selv til transport for kunder og transport i egne biler for kunder.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at ledelsen fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reetableret ved egen indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Gammelgaard Totalentreprise ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg af højere klasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning og andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leje af materiel mv.

Lønomsætninger

Lønomsætninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tekniske anlæg og maskiner	5 - 10 år	0 kr
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	0 kr

Aktiver med en kostpris på under 14.100 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

	2019/20	2018/19
BRUTTOFORTJENESTE	464.390	98.328
2 Personaleomkostninger.....	622.132-	88.712-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	3.427-	3.750-
Andre driftsomkostninger.....	0	4.333-
DRIFTSRESULTAT	161.169-	1.533
Andre finansielle indtægter	1.701	2
Andre finansielle omkostninger	31.807-	3.334-
RESULTAT FØR SKAT	191.275-	1.799-
Skat af årets resultat.....	40.007	2.744
ÅRETS RESULTAT	151.268-	945
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	151.268-	945
DISPONERET I ALT	151.268-	945

BALANCE PR. 30. JUNI 2020
AKTIVER

	2020	2019
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	3.427
Materielle anlægsaktiver	0	3.427
Deposita	95.000	0
Finansielle anlægsaktiver	95.000	0
ANLÆGSAKTIVER	95.000	3.427
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	75.027	0
3 Udskudt skatteaktiv	41.687	1.680
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	17.162	0
Tilgodehavender	133.876	1.680
Likvide beholdninger	0	52.958
OMSÆTNINGSAKTIVER	133.876	54.638
AKTIVER	228.876	58.065

BALANCE PR. 30. JUNI 2020
PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat.....	238.435-	87.167-
EGENKAPITAL.....	158.435-	7.167-
Kreditinstitutter	78.507	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	14.000	13.500
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	294.803	38.008
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1	13.724
Kortfristede gældsforpligtelser	387.311	65.232
GÆLDSFORPLIGTELSE	387.311	65.232
PASSIVER	228.876	58.065

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020	2019
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital ultimo	80.000	80.000
Overført resultat, primo	87.167-	88.112-
Årets resultat.....	151.268-	945
Overført resultat ultimo	238.435-	87.167-
EGENKAPITAL.....	158.435-	7.167-

NOTER

2019/20

2018/19

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift da der er underskud og hele kapitalen er tabt. Til trods for at der var nye tiltag med kørsel som vognmandsforretning, er det ikke lykkedes selskabet at forøge sin indtjening, ledelsen arbejder på at øge indtjeningen ved udvidelse af vognmandsforretningen. Ledelsen vurderer, at virksomheden kan fortsatte driften de næste 12 måneder. Regnskabet er således udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

2 Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget	1	0
Lønninger	557.514	84.000
Pensioner	35.954	0
Andre omkostninger til social sikring	28.664	4.712
Personaleomkostninger i alt	622.132	88.712

	Skattemæssig værdi	Regnskabsmæss- ig værdi	Midlertidig forskel
3 Udskudt skatteaktiv			
Omsætningsaktiver	92.189	92.189	0
Kortfristede gældsforpligtelser	387.311-	387.311-	0
Skattemæssige underskud	189.497	0	189.497
	105.625-	295.122-	189.497
Udskudt skatteaktiv			41.687

NOTER

	2020	2019
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	17.162	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	17.162	0

Ulovligt anpartshaverlån er opstået således:

Privat udgift til varme ej faktureret	kr.	10.000
Diverse private udgifter	kr.	5.461
Renter pr. 30/6 11%	kr.	1.701

Saldoen er indfriet kontant den 27/11 2020. Yderligere er der udarbejdet en lønkorrektur pr. 30/6 2020 på kr. 32.000, som ikke bliver udbetalt.

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Indgået leasingkontrakt:

Gennem Nordfyns Finans er der leaset 2 lastbiler og 4 trailere. Ydelsen udgør 16.162 pr. måned og løber i 30 måneder til udløb 31/3 2022. Der er indbetalt depositum på kr. 95.000, som ved udløb skal bruges til køb af udstyret.

Virksomhedspant:

Lollands Bank har skadesløsbrev/fordringspant på kr. 1.500.000.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jesper Henriksen

Direktør

Serienummer: CVR:33577532-RID:71566459

IP: 2.111.xxx.xxx

2020-12-03 20:13:45Z

NEM ID 

Lene Malmros Jensen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:71580113-RID:1235975212076

IP: 80.63.xxx.xxx

2020-12-04 07:44:39Z

NEM ID 

Jesper Henriksen

Dirigent

Serienummer: CVR:33577532-RID:71566459

IP: 2.111.xxx.xxx

2020-12-05 10:19:54Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: J2TP6-VOPEH-GUBPI-MD4CM-L20T8-3LNUC

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>